

NIEUWS VAN DE BESTUURSTAFEL

Tijdens de bestuursvergadering van 12 april 2024 zijn o.a. de volgende onderwerpen besproken.

JAARWERK

Rapport raad van toezicht

De raad van toezicht heeft aan de hand van gesprekken met verschillende betrokkenen, het bijwonen van vergaderingen en het bestuderen van fondsdocumenten en verslagen, het rapport over 2023 opgesteld. In de vergadering heeft de raad het rapport over 2023 toegelicht. De raad heeft een positief oordeel over het Fonds. De reactie van het bestuur op dit rapport wordt opgenomen in het jaarverslag over 2023, dat binnenkort in te zien is via de website.

GOVERNANCE

Klachten- en geschillenreglement

Het klachten- en geschillenreglement is naar aanleiding van het operationeel worden van de Geschilleninstantie Pensioenfondsen (GIP) per 1 januari 2024 geactualiseerd. De GIP is een onafhankelijke geschilleninstantie waarbij Pensioenfonds Cosun is aangesloten. Hierbij kan een deelnemer terecht als de klacht eerst door het pensioenfonds is behandeld en als de klacht gaat over de uitvoering of toepassing van het pensioenreglement. De deelnemer kan dan kiezen voor bemiddeling of beslechting. Bij bemiddeling is de Ombudsman Pensioenen betrokken. Deze kijkt naar een oplossing die voor beide partijen acceptabel is. De deelnemer kan daarna eventueel kiezen voor beslechting door de geschillencommissie als deze niet tevreden is met de geboden oplossing door de Ombudsman Pensioenen. De deelnemer kan ook gelijk kiezen voor beslechting door de geschillencommissie. Lees [hier](#) meer over het indienen van een klacht op de website van het Fonds.

Zelfevaluatie bestuur over 2023

Het bestuur heeft een zelfevaluatie over 2023 uitgevoerd en de vastlegging hiervan vastgesteld. Hierbij zijn de onderwerpen die het bestuur het afgelopen jaar behandeld heeft, geëvalueerd op een aantal aspecten, zoals onder andere tijdigheid, volledigheid en andere punten die een specifiek thema oproepen.

Code Pensioenfondsen 2024

In de vergadering van 15 maart 2024 heeft het bestuur, naar aanleiding van de per 1 januari 2024 vernieuwde Code Pensioenfondsen al een besluit tot aanpassing genomen over het huishoudelijke reglement en de overige reglementen. Het verantwoordingsorgaan heeft een positief advies gegeven over de reglementen.

In deze vergadering heeft het bestuur nog verder gekeken welke overige documenten aangepast moeten worden vanwege de gewijzigde Code Pensioenfondsen. Dit zijn de statuten van het Fonds en

het geschiktheidsbeleid. Over de wijzigingen in de statuten vraagt het bestuur nog advies aan het verantwoordingsorgaan op 7 juni 2024. De statuten zullen in december 2024 passeren.

In het geschiktheidsbeleid zijn de normen die het bestuur stelt aan bestuurders opgenomen. Naast de kenniselementen (deskundigheid) bestaan deze normen ook uit competentie-elementen en aspecten van diversiteit en inclusie.

Herbenoeming bestuurder namens werkgevers

De aangesloten werkgevers hebben Kim Arnouts voor herbenoeming als bestuurder namens werkgevers voorgedragen. Haar eerste bestuurstermijn loopt af op 30 juni 2024. Het bestuur heeft haar (her)benoemd. De nieuwe tweede termijn gaat in op 1 juli 2024 en duurt tot en met 30 juni 2028.

FINANCIEEL/ACTUARIEEL

Overbruggingsplan

Het bestuur heeft een voorgenomen besluit genomen over het overbruggingsplan. Het Fonds dient een overbruggingsplan op te stellen en in te dienen bij De Nederlandsche Bank (DNB) omdat het gebruik maakt van het transitie-Ftk. Dit is versoepelde regelgeving die geldt voor pensioenfondsen die hebben aangegeven hier gebruik van te maken, in aanloop naar de nieuwe pensioenregeling. Door het opstellen en openbaar publiceren van het overbruggingsplan op de website, wordt het Fonds verplicht om inzicht te verschaffen in de (financiële) effecten van het versoepelde beleid en de versoepelde wettelijke regels op de ontwikkeling van de financiële positie van het Fonds. Het verantwoordingsorgaan dient op 7 juni 2024 eerst advies hierover te geven. Vervolgens dient het plan voor 1 juli 2024 bij DNB te worden ingediend en dient het plan op de website gepubliceerd te worden zodat dit openbaar is voor deelnemers.

RISICOMANAGEMENT

ISAE rapportages

De ISAE-rapportages van de uitbestedingspartijen Appel Pensioenuitvoering, Van Lanschot Kempen, Black Rock en State Street zijn besproken. De ISAE 3402 standaard is ontstaan vanuit de wens van organisaties om meer inzicht en controle te hebben op uitbestede zaken. ISAE staat voor International Standards on Assurance Engagements. De standaard beschrijft waar een auditor op moet letten wanneer het uitbestede diensten beoordeeld. Er wordt gecontroleerd of de uitbestede processen daadwerkelijk 'in control' zijn. Uit de analyses blijkt dat ingestelde beheersmaatregelen door de diverse partijen goed zijn ingericht en worden opgevolgd.

RAPPORTAGES

Rapportage sleutelfunctiehouder Interne Audit

De sleutelfunctiehouder Interne Audit heeft zijn rapportage over 2023 aan het bestuur voorgelegd. Ook heeft deze sleutelfunctiehouder zijn rapport over het risicomanagement binnen het Fonds gepresenteerd aan het bestuur. Het bestuur heeft hiervan kennisgenomen.